



Társaság neve: GLOSTER Infokommunikációs Kft

Adószám: 13163815-2-13

Közösségi adószám: HU13163815

KSH szám: 13163815-4741-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-179526

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi

éves beszámolóhoz

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámoási időszak: 2019. január 1. – 2019. december 31.

Nagytarcsa, 2020. április 6.

.....
a vállalkozás vezetője


Gloster Infokommunikációs Kft.

2142 Nagytarcsa, Csonka János u. 1/A. Telefon: +36 1 456 8010

e-mail: info@gloster.hu www.gloster.hu



Gloster Infokommunikációs Kft - Kiegészítő melléklet 2019

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Gloster Infokommunikációs Kft-t (a továbbiakban: Társaság) a Magyar Köztársaság törvényei alapján, 2003. november 24. napi keltezésű társasági szerződéssel alapították. A Társaságot 01-09-721771 szám alatt jegyezték be a Fővárosi Bíróságon 2004. január 9. napján.

2019. december 31. napján érvényes cégjegyzékszáma: 13-09-179526.

A Gloster Infokommunikációs Kft. 2020. január 31. napján átalakulással megszűnt, teljes jogutódlással Gloster Infokommunikációs Zrt-vé alakult át, melynek cégjegyzékszáma: 13-10-042012. Az átalakulást a cégbíróság bejegyezte.

A Társaság főtevékenysége: 4741'08 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme

A Társaság székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.

A Társaság telephelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/3. ép.

A Társaság fióktelepei: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A

6300 Kalocsa, hrsz. 2938/3

3252 Erdőkövesd, Hunyadi János út 7.

A Társaság tulajdonosa 2019. december 31. napján: Szekeres Viktor

A Társaság törzstőkéje: 2019. december 31. napján: 8.000.000 Ft.

A Társaság ügyvezetője 2009. május 18. napjától Szekeres Viktor (1146 Budapest, Dózsa György út 9. 1. em. 3.), aki a képviseletre és a cégjegyzésre önállóan jogosult.

A Társaság könyvvizsgálója a Controlling-Audit Könyvvizsgálói Kft. (1037 Budapest, Góbé utca 23. fszt. 1.; kamarai szám: 000076). A könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló Török Zoltán (kamarai tagsági igazolvány szám: 001379). A könyvvizsgálat díja: 800.000,- Ft + ÁFA.

Az éves beszámoló összeállítója Sum Viktor (lakcím: 2112 Veresegyház, Bihari János út 8/C., regisztrációs száma:162698)

Számvitel

A gazdasági év megegyezik a naptári évvel.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28. napja.

A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások összhangban állnak a mindenkor hatályos számviteli törvénnyel. A Társaság valuta, deviza készleteit, követeléseit és kötelezettségeit év végén az MNB középárfolyamon értékeli (az alkalmazott árfolyamok: 329,45 HUF/EUR; 295,74 HUF/USD).

A Társaság a 2000. évi C. Tv. szerinti éves beszámolót készít. Az eredménykimutatás összeállítása összköltség eljárással, a törvény szerinti A változatnak megfelelő formában történik.

A könyvvezetést számítógépen végzik. A gépi könyvelés a lekönyvelt anyagot teljeskörűen kimutatja. A bizonylatok szabályszerű referenciázással és magyarázatokkal vannak ellátva, és rendszerezetten kerülnek lefűzésre.

A Társaság az éves beszámoló összeállítása során nem tér el a számviteli alapelvektől.

A Társaság amortizációs politikája: az immateriális javakra, a számítástechnikai eszközökre, az irodai és irányítási, igazgatási berendezésekre a maradványérték nulla. A személygépkocsik esetében a maradványérték a leírási idő (5 év) végén várható piaci érték. Értéksökkenést az üzembe helyezés napjától a nullára írás, illetve a kivezetés napjáig számolunk el. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök beszerzési költségét egy összegben értéksökkenésként számoljuk el.



TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A foglalkoztatottak átlagos létszáma 21,06 fő. A bérköltség a 2019. évben 139.029 eFt, a bérjárulékok: 27.895 eFt, a személyi jellegű egyéb kifizetések 12.234 eFt.

SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök mozgásai:

Megnevezés	Nyitó eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró eFt
Kísérleti fejlesztés akt.értéke				
Bruttó	11.949			11.949
ÉCS	1.318	3.943		5.261
Nettó	10.631		3.943	6.688
Vagyoni értékű jogok				
Bruttó	18.796	3.755		22.551
ÉCS	16.101	2.072		18.173
Nettó	2.695	3.755	2.072	4.378
Szellemi termékek				
Bruttó	113.523			113.523
ÉCS	76.120	16.624		92.744
Nettó	37.403		16.624	20.779
Ingatlanok				
Bruttó	94.706	126.776		221.482
ÉCS	17.414	4.760		22.174
Nettó	77.292	126.776	4.760	199.308
Műszaki ber., gépek, járművek				
Bruttó	532.965	12.723		545.688
ÉCS	133.340	102.846		236.186
Nettó	399.625	12.723	102.846	309.502
Egyéb ber., gépek, járművek				
Bruttó	154.972	10.500	5.927	159.545
ÉCS	91.324	30.126	2.495	118.955
Nettó	63.648	12.995	36.053	40.590
Befejezetlen beruházás	101.277	49.686	150.000	963

A Társaság a tárgyi eszközöket beszerzési értéken aktiválja. A beszerzési érték magába foglalja a vételárat, valamint a beszerzés mellékköltségeit, mint például a szállítási és felszerelési költségek, hatósági illeték, hatósági díj.

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésének meghatározása a szokásos hasznos élettartam alapján számított terv szerinti leírási kulcsok alkalmazásával lineárisan történik. A vagyoni értékű jogok nullára írási ideje 3 év, a szellemi termékeké 3 év. Az ingatlanokon végzett beruházások leírási kulcsa 2%, a személygépkocsié 20%, az irodai felszereléseké 33%, az irodai bútoroké 14,5%. A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. A Társaság a 2019. évben terv szerinti értékcsökkenést 160.372 eFt-ot számolt el (ebből 4.591 eFt a 100 eFt egyedi beszerzési költség alatti eszközök egyösszegű leírása), terven felüli értékcsökkenést pedig nem számolt el.

Handwritten signature



Gloster Infokommunikációs Kft - Kiegészítő melléklet 2019

Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedések

2019.12.31	118.918 eFt
2018.12.31	0 eFt

Készletek

2019.12.31	0 eFt
2018.12.31	0 eFt

Követelések

2019.12.31	792.333 eFt
2018.12.31	615.222 eFt

A követelések összetétele:

Belföldi vevőkövetelés	580.910 eFt
Egyéb követelések	211.423 eFt

Az egyéb követelések között a még be nem folyt pályázati támogatások összege (37.608 eFt), a vevői garanciális visszatartások összege (21.636 eFt), a rövid lejáratú kölcsönök (145.803 eFt) és kamatai (4.686 eFt), a más vállalkozással szembeni követelések (1.119 eFt) és az adott előlegek és kauciók, valamint az adótulfizetések szerepelnek.

Értékpapírok

2019.12.31	4.918 eFt
2018.12.31	73.600 eFt

Mely Concord értékpapírszámlán szerepel.

Pénzeszközök

2019.12.31	38.392 eFt
2018.12.31	24.479 eFt

Pénztár: A készpénzállomány (162 eFt) egyező a pénztárkönyv zárókészletével és a leltárral.

Aktív időbeli elhatárolások

2019.12.31	37.657 eFt
2018.12.31	11.790 eFt

Az aktív időbeli elhatárolásokból 35.058 eFt az elhatárolt bevétel, valamint 2.599 eFt az elhatárolt költség.

Jegyzett tőke

2019.12.31	8.000 eFt
2018.12.31	8.000 eFt

A jegyzett tőke összege egyező a Cégbíróságon bejegyzett törzstőkével.

Eredménytartalék

2019.12.31.	80.167 eFt
2018.12.31.	225.895 eFt

Eredménytartalék levezetése:

Nyitó egyenleg:	225.894 eFt
2018. évi eredmény	46.157 eFt
Fejlesztési tart. feloldása	18.302 eFt
Lekötött tart.felold.kis.fejl.écs	3.943 eFt
Lekötött tart.képzés	-178.000 eFt
Fejlesztési tart.képzés	-36.129 eFt
Záró egyenleg	80.167 eFt



Gloster Infokommunikációs Kft - Kiegészítő melléklet 2019

Lekötött tartalék

2019.12.31.	220.817 eFt
2018.12.31.	28.932 eFt

Lekötött tartalék levezetése:

Nyitó egyenleg:	28.932 eFt
Lekötött tart.felold.kis.fejl.écs	-3.942 eFt
Lekötött tart.képzés	178.000 eFt
Fejl.tartalék feloldás	-18.302 eFt
Fejl. tart.képzés	36.129 eFt
Záró egyenleg	220.817 eFt

Adózott eredmény

2019.12.31.	129.012 eFt
2018.12.31.	186.158 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

2019.12.31.	126.502 eFt
2018.12.31.	123.446 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek soron a Cib beruházási és fejlesztési hitele (57.768 eFt), egyéb hosszú lejáratú hitelek (67.177 eFt) és hosszú lejáratú gépkocsi lízingek értéke (1.557 eFt) szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

2019.12.31.	800.191 eFt
2018.12.31.	601.196 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Belföldi szállítók	345.868 eFt
Rövid lejáratú hitel	230.191 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	224.132 eFt

Az egyéb kötelezettségek összetevői: a decemberi bér és járulékaik, illetve a 2019. évre vonatkozó adófizetési kötelezettségek, melyek pénzügyi rendezése 2020-ban történik meg és 57.207 eFt decemberi fizetendő ÁFA. Szintén az egyéb rövid lejáratú soron szerepel a tulajdonossal szembeni osztalékfizetési kötelezettség 140.000 eFt, valamint a garanciális visszatartások 9.709 eFt értékben.

Passzív időbeli elhatárolások

2019.12.31.	209.737 eFt
2018.12.31.	244.035 eFt

Melyből a bevétele passzív elhatárolása a költségek ellentételezésére kapott támogatások miatti elhatárolás 178.681 eFt értékben.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

1.745.302 eFt

Belföldi értékesítés árbevétele	1.688.686 eFt
Külföldi értékesítés árbevétele	56.616 eFt

Egyéb bevételek

77.030 eFt

Mely nagyrészt a költségek ellentételezésre kapott támogatás (72.404 eFt)



Gloster Infokommunikációs Kft - Kiegészítő melléklet 2019

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség	18.661 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	505.669 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	9.175 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	799.164 eFt
<u>Eladott (közvetített) szolg. értéke</u>	<u>512 eFt</u>
Anyagjellegű ráfordítások	1.333.181 eFt

Személyjellegű ráfordítások

Béreköltség	139.029 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12.234 eFt
<u>Béjárulékok</u>	<u>27.895 eFt</u>
Személyjellegű ráfordítások	179.158 eFt

Értékcsökkenési leírás: 160.372 eFt

Egyéb ráfordítások: 20.955 eFt

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra 9.172 eFt iparüzési adó, adott támogatás 5.219 eFt valamint gépjárműadó, cégautóadó és építményadó.

Pénzügyi műveletek bevételei: 18.412 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordításai: 18.066 eFt

Társasági adó levezetése:

Adózás előtti eredmény:	129.012 eFt
Adóalap növelő tételek:	167.846 eFt
Ebből ÉCS számviteli tv. szerint:	163.804 eFt
Vállalkozási tev.-t nem szolg. ráfordítás	4.042 eFt
Adóalap csökkentő tételek:	296.858 eFt
Ebből ÉCS adótv. Szerint:	131.267 eFt
Fejlesztési tartalék	36.129 eFt
Kapott osztalék	150 eFt
Beruházási kedvezmény	129.012 eFt
De minimis támogatás	300 eFt
Adóalap:	0 eFt
Adó:	0 eFt
Adókötelezettség:	0 eFt

Handwritten signature



Gloster Infokommunikációs Kft - Kiegészítő melléklet 2019

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet bemutató mutatószámok

	Bázis	Tárgy	Változás
Saját tőke aránya (Saját tőke/Idegen tőke)*100	46,35	38,54	0,83
Tőkefeszültségi mutató (Idegen tőke/Saját tőke)*100	215,75	259,46	1,20
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek/Saját tőke)*100	161,40	211,58	1,31
Tőkeerősség (Saját tőke/Mérlegfőösszeg)*100	31,67	27,82	0,88
Likviditási mutató (Forgóeszközök/R. lej kötelezettségek)*100	118,65	104,43	0,88
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök-Készletek/R. lej. kötelezettségek)*100	118,65	104,43	0,88
Tőkearányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)*100	41,46	29,46	0,71
Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Nettó árbevétel)*100	12,20	7,64	0,63
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Eszközök összesen)	13,13	8,19	0,62

Nagytarcsa, 2020. április 6.

.....
a vállalkozás vezetője



Gloster Infokommunikációs Kft - Kiegészítő melléklet 2019

Cash-flow kimutatás

I. Működési cash flow	167 646	9 338
<i>(1-13. sorok)</i>		
1a. Adózás előtti eredmény +	186 158	129 012
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-16 278	-57 696
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	169 880	71 316
2. Elszámolt amortizáció +	135 366	160 372
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	2 363	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	2 331	676
6. Szállítói kötelezettség változása +	374 295	-121 480
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-21 622	77 485
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	102 112	28 199
8a. Passzív időbeli elhatárolás korrekciója pályázati támogatás miatt	-82 753	-62 497
9. Vevőkövetelés változása +	-345 855	-78 686
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-48 056	-40 180
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-10 415	-25 867
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-110 000	0
II. Befektetési cash flow	-324 150	-169 454
<i>(14-18. sorok)</i>		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-327 468	-172 360
15. Befektetett eszközök eladása +	2 000	2 756
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	1 318	150
III. Finanszírozási cash flow	142 880	174 029
<i>(19-26. sorok)</i>		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	348 445	578 707
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	14 961	57 546
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-220 526	-462 224
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-13 624	13 913
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-13 624	13 913

Dátum: 2020 április 6.

a vállalkozás vezetője